

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Bistrup Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7448

CVR-nr. 62867116

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bistrup Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Forud for udarbejdelsen af Årsbudget 2024 erkendtes det, at den hidtidige budgetpraksis ikke afspejlede kirkens aktiviteter tilstrækkeligt, hvorefter budgetgrundlaget fordelt på formål blev gennemgået fra og med 2024. For 2023 er der konstateret en række afvigelser fra budgettet af nævnte årsag.

En hovedårsag var i den forbindelse, at der ikke budgetmæssigt var taget højde for den hurtige tilbagevenden til et højt aktivitetsniveau efter Corona-perioden.

Herudover er driftsresultatet belastet af fratrædelsesvederlag til en fratrådt medarbejder, uforudsete udgifter til vikarer og ekstern rengøring samt opgradering af kordegnfunktionen.

For 2023 havde menighedsrådet disponeret frie midler til nogle formål, der under hensyn til driftssituationen er opgivet. en disponering til øgede energiudgifter blev ikke aktuel. andre projekter er videreført til 2024, se F1

Ud af resultatopgørelsen på -699.143,72 er kr. 104.703,53 efter anvisning fra PWC bogført særskilt under formål 8

"741152 Renovering af Sakristi" omdøbt til "741152 Renovering af nøgler / adgangskontrol" da artskonto til Frie Midler er opbrugt. Renovering af Sakristi er afsluttet og der er afsat 105.621,59 kroner til Renovering af nøgler og adgangskontrol.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådene i Rudersdal Provsti har besluttet at etablere et samarbejde med provstiet som ramme om følgende aktiviteter: (tallene i parentes henviser til formålskontonummer).

Fælles folder vedrørende kirkekoncerter (36)  
Afholdelse af udgifter til fælles annoncering (34)  
Afholdelse af udgifter til fælles gudstjeneste (31)  
Fælles udviklingskonto (60)  
Fælles anlægskonto (80-86)  
Skoletjenesten (32)  
Udgifter til lokalt finansierede præster (30)  
Stiftsbidrag (69)  
Fælles tillægsbevillingskonto (5 %-midler)

Samarbejdsaftale 2023 og regnskab fremgår af Rudersdal Provstis hjemmeside.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.664.000,00</b>	<b>5.664.000,00</b>	<b>5.364.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.258.440,19</b>	<b>-5.664.000,00</b>	<b>-6.506.526,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.425.478,09</b>	<b>-1.435.200,00</b>	<b>-1.755.809,71</b>
Indtægter	46.000,00	40.000,00	43.000,00
Udgifter, løn	-553.063,12	-373.200,00	-438.771,16
Udgifter, øvrig drift	-918.414,97	-1.102.000,00	-1.360.038,55
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.245.484,40</b>	<b>-2.782.700,00</b>	<b>-2.684.402,18</b>
Indtægter	26.363,50	10.000,00	33.002,98
Udgifter, løn	-2.570.181,39	-2.209.500,00	-2.080.967,18
Udgifter, øvrig drift	-701.666,51	-583.200,00	-636.437,98
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-73.488,18</b>	<b>-213.200,00</b>	<b>-307.082,44</b>
Indtægter	184.784,92	180.000,00	182.177,66
Udgifter, løn	-5.625,00	-10.000,00	-843,75
Udgifter, øvrig drift	-252.648,10	-383.200,00	-488.416,35
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.479.044,28</b>	<b>-1.226.900,00</b>	<b>-1.554.961,06</b>
Indtægter	1.226,32	0,00	499,55
Udgifter, løn	-730.922,79	-620.900,00	-943.381,03
Udgifter, øvrig drift	-749.347,81	-606.000,00	-612.079,58
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-34.945,24</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-204.271,44</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.504,18	0,00	-178.610,86
Udgifter, øvrig drift	-441,06	-6.000,00	-25.660,58
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-594.440,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.142.526,83</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-104.703,53	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-104.703,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-699.143,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.142.526,83</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741150 BR23, nye vinduer og ren. af gæstetoilet	-100.000,00	100.000,00	0,00
741151 Konsulent vedr. isolering/lys/el	-25.000,00	25.000,00	0,00
741152 Renovering af nøgler/ adgangskontrol	-50.000,00	155.621,59	105.621,59
741153 Gennemgang opvarmning, Gerner	-15.000,00	15.000,00	0,00
741154 Øgede energiudgifter, kirke	-115.000,00	115.000,00	0,00
741155 Ny kopimaskine	-50.000,00	50.000,00	0,00
741156 Nyt lydanlæg, kirke	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741157 Nyt møblement i sognegård	-75.000,00	75.000,00	0,00
741158 Løn til fratrådt medarbejder	-155.000,00	155.000,00	0,00
741159 Ensartet udtryk i kirke	-226.738,03	8.522,13	-218.215,90
742010 Årsafslutningskonto	699.143,72	-699.143,72	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg  
 638140-60 Bank- og Girokonti  
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721140 Likviditet stillet til rådighed  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer  
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser  
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat  
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
38.189,85	55.451,30
38.189,85	55.451,30
0,00	0,00
2.135.966,43	1.301.284,26
1.981.459,70	1.112.859,70
148.436,23	178.625,56
6.070,50	9.799,00
<b>2.174.156,28</b>	<b>1.356.735,56</b>

-1.361.738,03	-662.594,31
-300.000,00	-300.000,00
-1.061.738,03	-362.594,31
0,00	0,00
0,00	0,00
-812.418,25	-694.141,25
-271.911,51	-67.233,32
0,00	3.659,29
-472.000,00	-510.000,00
-68.506,74	-120.567,22
<b>-2.174.156,28</b>	<b>-1.356.735,56</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.664.000,00	5.664.000,00	5.364.000,00	5.664.000,00	0,00	0,00
<b>5.664.000,00</b>	<b>5.664.000,00</b>	<b>5.364.000,00</b>	<b>5.664.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-984.860,04	-1.036.000,00	-1.255.466,55	0,00	-299.141,98	-685.718,06
-8.951,10	-96.000,00	-94.387,69	0,00	-4.000,00	-4.951,10
-420.716,95	-263.200,00	-324.917,97	46.000,00	-249.921,14	-216.795,81
-10.950,00	-40.000,00	-81.037,50	0,00	0,00	-10.950,00
<b>-1.425.478,09</b>	<b>-1.435.200,00</b>	<b>-1.755.809,71</b>	<b>46.000,00</b>	<b>-553.063,12</b>	<b>-918.414,97</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.685,00
-1.656.710,83	-1.512.400,00	-1.591.218,99	5.779,00	-1.427.822,10	-234.667,73
-489.257,57	-329.500,00	-212.880,20	0,00	-326.853,35	-162.404,22
-48.784,37	-18.000,00	21.062,33	0,00	0,00	-48.784,37
-252.439,86	-285.500,00	-170.152,85	0,00	-252.185,38	-254,48
-216.795,68	-159.000,00	-155.160,77	0,00	-111.633,92	-105.161,76
-378.171,77	-274.500,00	-335.624,93	7.610,00	-331.595,01	-54.186,76
-198.439,32	-201.600,00	-238.226,77	12.974,50	-120.091,63	-91.322,19
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-3.245.484,40</b>	<b>-2.782.700,00</b>	<b>-2.684.402,18</b>	<b>26.363,50</b>	<b>-2.570.181,39</b>	<b>-701.666,51</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-81.765,88	-125.700,00	-186.190,59	92.336,37	-5.625,00	-168.477,25
8.277,70	-87.500,00	-120.891,85	92.448,55	0,00	-84.170,85
<b>-73.488,18</b>	<b>-213.200,00</b>	<b>-307.082,44</b>	<b>184.784,92</b>	<b>-5.625,00</b>	<b>-252.648,10</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-254.774,49	-134.000,00	-246.697,92	1.226,32	0,00	-256.000,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-394.057,92	-484.800,00	-426.952,60	0,00	-271.109,88	-122.948,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-105.329,50	-76.000,00	-95.089,98	0,00	0,00	-105.329,50
63 Bygning	-35.379,00	-34.000,00	-22.111,00	0,00	-14.004,00	-21.375,00
64 Økonomi	-238.012,72	-198.100,00	-185.857,28	0,00	-217.246,54	-20.766,18
65 Personregistrering - civil	-127.255,40	-58.500,00	-188.329,03	0,00	-126.015,65	-1.239,75
66 Personregistrering - kirkelig	-104.561,47	-58.500,00	-189.701,25	0,00	-102.546,72	-2.014,75
67 Efteruddannelse	-75.030,39	-51.000,00	-46.484,75	0,00	0,00	-75.030,39
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.700,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-130.943,39	-132.000,00	-153.737,25	0,00	0,00	-130.943,39
<b>I alt</b>	<b>-1.479.044,28</b>	<b>-1.226.900,00</b>	<b>-1.554.961,06</b>	<b>1.226,32</b>	<b>-730.922,79</b>	<b>-749.347,81</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.554,75	-6.000,00	-3.103,96	0,00	-2.215,75	-339,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-102,06	0,00	-22.556,62	0,00	0,00	-102,06
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-32.288,43	0,00	-178.610,86	0,00	-32.288,43	0,00
<b>I alt</b>	<b>-34.945,24</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-204.271,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.504,18</b>	<b>-441,06</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-104.703,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.703,53
<b>I alt</b>	<b>-104.703,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-104.703,53</b>



## Oversigt over kollektindsamling i Bistrup kirke for 2023

<b>Formål:</b>	<b>Kontanter:</b>	<b>Mobile Pay:</b>	<b>I alt:</b>
Bibelselskabet	<b>10</b>	<b>100</b>	<b>110</b>
Den grønlandske bibelsag	<b>35</b>		<b>35</b>
Birkerød Y-Mens Club	<b>10</b>		<b>10</b>
Kofoeds skole	<b>422</b>	<b>350</b>	<b>772</b>
FDF's missionsarbejde	<b>80</b>	<b>150</b>	<b>230</b>
Sankt Lukas Stiftelsen	<b>32</b>	<b>150</b>	<b>182</b>
KFUM og KFUK i Danmark	<b>302</b>		<b>302</b>
KFUK's sociale arbejde	<b>480</b>	<b>450</b>	<b>930</b>
We shelter	<b>448</b>	<b>880</b>	<b>1328</b>
Soldaterhjemmet i Høvelte	<b>356,50</b>	<b>1100</b>	<b>1456,50</b>
Møltrup Optagelseshjem	<b>361</b>	<b>250</b>	<b>611</b>
Menighedsplejen	<b>2143</b>	<b>14956,05</b>	<b>17099,05</b>
Blå Kors	<b>202</b>		<b>202</b>
Kirkens Korshær	<b>1068</b>	<b>400</b>	<b>1468</b>
Folkekirkens Nødhjælp	<b>1346,50</b>	<b>2861,10</b>	<b>4207,60</b>
Samvirkende Menighedsplejer	<b>347</b>	<b>876</b>	<b>1223</b>
Ubumi	<b>800</b>	<b>1490</b>	<b>2290</b>
Børnesagens Fællesråd	<b>228</b>	<b>500</b>	<b>728</b>
Hospice Forum	<b>121</b>	<b>250</b>	<b>371</b>
Den Danske Diakonissestiftelse	<b>120</b>	<b>350</b>	<b>470</b>
<b>I alt</b>	<b>8.912</b>	<b>25.113,15</b>	<b>34.025,15</b>